

2.4.7 FILMS
Société par actions simplifiée
au capital de 45 000 euros
Siège social : 36 RUE ETIENNE MARCEL, 75002 PARIS
478 301 799 RCS PARIS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 juin 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à -760 523 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice :	-760 523 euros
Report à nouveau antérieur :	991 414 euros
Solde	230 890 euros
Au compte "report à nouveau" S'élevant ainsi à 230 890 euros	230 890 euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2019
100 000 euros, soit 100 euros par titre,
dividendes éligibles à l'abattement de 40% : 100 000 euros

Exercice clos le 31 décembre 2020 : Néant

Exercice clos le 31 décembre 2021 :
1 300 000 euros, soit 1 300 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1 300 000 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
La Présidente
Société LOS ROQUES






Bilan Actif

SIGNATURE

Bilan Actif	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	7 476 450	7 142 045	334 404	2 599 605
Fonds commercial				-1 159 297
Autres immobilisations incorporelles	2 376 985		2 376 985	2 265 934
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	52 478	45 971	6 507	14 126
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	34 074	5 961	28 114	34 074
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	72 070		72 070	29 348
ACTIF IMMOBILISÉ	10 012 057	7 193 977	2 818 080	3 783 791
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				470
Créances				
Clients et comptes rattachés	217 686		217 686	1 070 558
Autres	894 013	54 229	839 784	1 145 749
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	264 671		264 671	1 561 656
Charges constatées d'avance	28 137		28 137	66 796
ACTIF CIRCULANT	1 404 507	54 229	1 350 278	3 845 229
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	11 416 564	7 248 206	4 168 358	7 629 020

Bilan Passif



Bilan Passif	Du 01/01/2022	Du 01/01/2021
	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé) 45 000	45 000	45 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves :		
- Légale	4 500	4 500
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres		
Report à nouveau	991 414	1 671 475
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-760 523	619 939
Subventions d'investissement	517 500	1 087 642
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	797 890	3 428 556
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	710 723	1 057 295
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES	710 723	1 057 295
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour :		
- Risques		54 413
- Charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		54 413
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Au près des établissements de crédit	1 756 342	2 280 730
- Financières diverses	583 999	22 313
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	83 955	402 755
Dettes :		
- Fiscales et sociales	153 728	320 443
- Sur immobilisations et comptes rattachés		2 000
Autres dettes	3 722	45 514
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	78 000	15 000
EMPRUNTS ET DETTES	2 659 745	3 088 756
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	4 168 358	7 629 020

Annexe

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 – articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 4 168 358 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de -760 523 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 2014 approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

Faits caractéristiques

Néant

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.

Immobilisations incorporelles :

1-les films terminés

Les courts et longs métrages sont valorisés à leur prix de revient. Le prix de revient est calculé à partir des charges directement affectables y compris les droits d'auteurs. Les frais indirects sont affectés aux projets immobilisés à hauteur de 7% des coûts directs de l'exercice dans la limite globale des frais généraux de la société pour l'exercice.

La base d'amortissement est constituée par le prix de revient diminué des apports coproducteurs.

Les modalités de l'instruction fiscale du 23 avril 1997 ont été appliquées pour déterminer les amortissements sur les films.

La date de départ du calcul de l'amortissement est la date du visa d'exploitation du CNC, la date de sortie en salle ou la date du « dernier tour de manivelle » au cas par cas

Un long métrage a été mis en exploitation au cours de l'exercice pour un montant total de 2 009 519 €.

La société poursuit l'exploitation de son catalogue.

La valeur nette comptable des films terminés après amortissement et provisions s'élève à 334 404.30 euros au 31 décembre 2022.

2-les films en-cours

Les films en-cours sont valorisés selon le même principe. Les parts financiers et les aides figurent au passif du bilan en produits constatés d'avance, en subventions, en dettes financières ou en avances conditionnées.

Au 31 décembre 2022, la société a des en-cours de productions pour 2 376 985 €

3-les frais préliminaires

Les frais préliminaires représentent les frais de recherche de sujet, talents, repérages nécessaires au développement de la production de films. Ils sont individualisés film par film.

La société a également abandonné 4 projets pour un montant de 83 032 € sur l'exercice 2022.

4- Provisions sur films terminés et en-cours

Films terminés

Une provision peut être constituée lorsque la valeur nette comptable d'un film est estimée supérieure à sa valeur vénale.

En l'occurrence la société considère l'ensemble des films qui constituent son catalogue comme un ensemble unique et le test de dépréciation qui est effectué donne une valeur globale du catalogue à comparer à la valeur nette globale des films terminés.

Compte tenu des informations en notre possession à l'arrêté des comptes de la société, la provision a été constituée pour 541 207 € au 31 décembre 2022.

Projets en développement

Une provision peut être constatée sur un projet en développement si celui-ci présente des risques d'abandon soit par défaut de financement soit par choix artistique.

Aucune provision n'a été constatée dans les comptes de l'exercice.

Règles et méthodes comptables III

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	16 241 137		4 182 009
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	16 241 137		4 182 009
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
Installations :			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
- Techniques, matériel et outillage	4 380		
- Générales, agencements et aménagements divers	26 765		
Matériel :			
- De transport	3 299		
- De bureau et informatique, mobilier	47 781		1 480
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	82 226		1 480
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations	34 074		
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	29 348		42 722
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	63 422		42 722
TOTAL GÉNÉRAL	16 386 785		4 226 211

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		10 569 712	9 853 435	
TOTAL		10 569 712	9 853 435	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations :				
- Gales, agencés et aménagt. const.				
- Techniques, matériel et outillage		4 380		
- Gales, agencés et aménagt. divers			26 765	
Matériel :				
- De transport			3 299	
- De bureau et informatique, mob.		26 847	22 414	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		31 227	52 478	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations			34 074	
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			72 070	
TOTAL			106 144	
TOTAL GÉNÉRAL		10 600 939	10 012 057	

Commentaires : néant

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	12 534 895	2 601 550	8 535 606	6 600 838
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 534 895	2 601 550	8 535 606	6 600 838
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	4 380		4 380	
Installations générales, agencements et aménagements divers	22 935	2 677		25 611
Matériel de transport		1 185		1 185
Matériel de bureau et informatique, mobilier	40 785	4 019	25 629	19 175
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	68 100	7 881	30 009	45 971
TOTAL GÉNÉRAL	12 602 994	2 609 431	8 565 615	6 646 809

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencés et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	72 070		72 070
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	217 686	217 686	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	500	500	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 326	2 326	
Impôts sur les bénéfices	447 485	447 485	
Taxe sur la valeur ajoutée	67 515	67 515	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	85 000	85 000	
Groupe et associés (2)	284 899	284 899	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	6 288	6 288	
Charges constatées d'avance	28 137	28 137	
TOTAL	1 211 906	1 139 836	72 070
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaires : néant

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine	1 756 342	1 573 331	183 011	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	80 249	80 249		
Fournisseurs et comptes rattachés	83 955	83 955		
Personnel et comptes rattachés	8 800	8 800		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	53 301	53 301		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	89 118	89 118		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 510	2 510		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	503 750	503 750		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	3 722	3 722		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	78 000	78 000		
TOTAL	2 659 745	2 476 734	183 011	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	5 134			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaires : néant

Charges à payer
(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer Incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 593	88 424
Dettes fiscales et sociales	15 391	12 836
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		9 009
TOTAL	29 985	110 269

Détail des charges à payer

Charges à payer Incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 593.44	88 423.99
408100 Fournisseurs factures non parvenues	10 208.04	44 828.82
408106 Factures non parvenues delicatessen		484.80
408130 Fournisseurs fnp mains armes		27 502.20
408180 Fournisseurs fnp lucky	4 385.40	15 608.17
Dettes fiscales et sociales	15 391.30	12 836.45
428200 Dettes provisionnées pour congés à payer	973.43	4 329.96
438200 Charges sociales sur cp	389.37	1 649.25
438300 Apds	552.77	552.77
438314 Apds lucky		0.55
438316 Taxe d'apprentissage ogre		836.87
438317 Apds ogre	1 227.04	1 227.04
438400 Afdas	512.07	1 344.50
438414 Afdas lucky		0.02
438416 Afdas ogre		1.19
438417 Afdas joan verra	11.82	11.82
438418 Afdas algues vertes	779.23	
438500 Agessa	8 165.57	
438510 Ircec	2 780.00	
438600 Autres charges à payer		1 846.48
448600 Etat charges à payer		1 036.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
468600 Divers charges à payer		9 008.52
TOTAL	29 984.74	110 268.96

Produits à recevoir
(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	27 500	1 043 775
Autres créances		359 134
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	27 500	1 402 909

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	27 500.00	1 043 775.12
418100 Clients factures à établir	27 500.00	1 043 775.12
Autres créances		359 134.00
438700 Produits à recevoir		117 728.00
448700 Etat produits à recevoir		246 406.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	27 500.00	1 402 909.12

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
- D'exploitation	78 000	15 000
Produits : - Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL	78 000	15 000

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
- D'exploitation	28 137	66 796
Charges : - Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL	28 137	66 796

Commentaires : néant